



WOJEWODA LUBUSKI

Nasz znak: PER.I.431.2.2024.MBon

Sprawę prowadzi: st. insp. woj. Magdalena Bonczek

Telefon: 95/ 78 51 912

e-mail: magdalena.bonczek@lubuskie.uw.gov.pl

Pan

Krzysztof Grabowski

Wójt Gminy

Pszczew

Dotyczy: wystąpienie pokontrolne z kontroli problemowej w ramach Fundusz Dróg Samorządowych

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224) oraz § 6 umowy nr 36/35/79/2020 zawartej w dniu 31 maja 2021 roku pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Pszczew o dofinansowanie środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (dalej: RFRD) zadania nr 08/2021/A/36/35/79/2020 pn. „Przebudowa drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników oraz przebudową skrzyżowania z drogą powiatową oraz przebudową drogi – ul. Zamkowa w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników w ramach połączenia z drogą powiatową” została przeprowadzona kontrola w zakresie wykorzystania dofinansowania, a w szczególności w zakresie następujących zagadnień:

I. Sprawdzenie zgodności realizacji zadania:

- 1) z umową o dofinansowanie zadania,
- 2) z przepisami prawa zamówień publicznych,
- 3) z przepisami prawa budowlanego,
- 4) z przepisami ustawy o funduszu dróg samorządowych,
- 5) z przepisami ustawy o finansach publicznych.

II. Przeprowadzenie oględzin wykonanych robót budowlanych, w tym:

- 1) zgodność zakresu wykonanych robót z dokumentacją,
- 2) spełnienie warunków informacji i promocji tj. montaż tablicy informacyjnej (art. 38 UoRFRD),
- 3) sporządzenie protokołu z oględzin,
- 4) sporządzenie dokumentacji fotograficznej.

Kontrolę przeprowadzili:

- *Magdalena Bonczek* – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 50-1/2024 z dnia 07.03.2024 r.
- *Kamila Arendarska* – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp., na podstawie upoważnienia nr 50-2/2024 z dnia 07.03.2024 r.

Kontrola przeprowadzona została w okresie od dnia 15.03.2024 roku do dnia 28.05.2024 roku.

Ocena kontrolowanej działalności

1. Złożenie wniosku.

W dniu 10.08.2020 r. Gmina Pszczew złożyła do Wojewody Lubuskiego Wniosek o dofinansowanie inwestycji ze środków „Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg” na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników oraz przebudową skrzyżowania z drogą powiatową oraz przebudową drogi – ul. Zamkowa w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników w ramach połączenia z drogą powiatową”.

Wartość szacunkowa inwestycji na dzień składania wniosku została ustalona na podstawie kosztorysów inwestorskich z sierpnia 2020 r. na kwotę 574.328,39 zł (netto), 706.423,92 zł (brutto). Koszty zadania po korekcie Wniosku wyniosły 720.723 zł. (brutto) w tym koszty kwalifikowane 498.037 zł (brutto).

2. Umowa o dofinansowanie z Wojewodą.

W dniu 31.05.2021r. pomiędzy Wojewodą Lubuskim a Gminą Pszczew zawarto umowę nr 36/35/79/2020 o dofinansowanie zadania nr 08/2021/A/36/35/79/2020 pn. „Przebudowa drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników oraz przebudową skrzyżowania z drogą powiatową oraz przebudową drogi – ul. Zamkowa w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników w ramach połączenia z drogą powiatową” na kwotę 720.723 zł w tym koszty kwalifikowane 498.037 zł. Na wartość zadania składało się wynagrodzenie wykonawcy robót budowlanych oraz inspektora nadzoru. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 471.705 zł, w tym koszty kwalifikowane 249.019 zł. Dofinansowanie z RFRD wyniosło 249.018 zł.

Okres realizacji zadania, ustalono na:

- 1) rozpoczęcie realizacji zadania (termin podpisania umowy z wykonawcą): kwiecień 2021 r.
- 2) zakończenie realizacji zadania: wrzesień 2021 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: listopad 2021 r.

W związku z zakończeniem postępowań o udzielenie zamówień publicznych na realizację inwestycji uległa kwota zadania.

W dniu 17.01.2022 r., zawarty został Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy § 1 ust. 1, 2 i 3. Całkowita wartość zadania wyniosła 528.964 zł w tym koszty kwalifikowane 361.892 zł. Jednostka zobowiązała się przekazać na realizację zadania środki własne w kwocie 348.019 zł, w tym koszty kwalifikowane 180.947 zł. Dofinansowanie z RFRD wyniosło 180.945 zł. Ponadto zmianie uległy zapisy § 4 ust. 1

Umowy dot. okresu realizacji zadania, który ustalono na:

- 1) rozpoczęcie realizacji zadania (termin podpisania umowy z wykonawcą):
czerwiec 2021 r.
- 2) zakończenie realizacji zadania: listopad 2021 r.
- 3) oddanie zadania do użytkowania: listopad 2021 r.

3. Realizacja zamówień publicznych.

3.1 Wyłonienie wykonawcy robót budowlanych.

Czynności związane z badaniem i oceną ofert złożonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wykonane zostały przez członków stałej Komisji przetargowej powołanej na podstawie Zarządzenia nr 120.158.2021 Wójta Gminy Pszczew z dnia 16.04.2021 r.

Przedmiot zamówienia pn. „Przebudowa drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie oraz przebudowa drogi ul. Zamkowa w Pszczewie”.

Wartość szacunkowa zamówienia zgodnie z Protokołem postępowania o udzielenia zamówienia publicznego została ustalona w dniu 27.04.2021 r., na podstawie kosztorysu inwestorskiego z listopada 2020 r. na kwotę 574.328,39 zł (netto), co stanowi równowartość 134.525,18 euro.

Zamawiający udzielił zamówieniami w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2019 oraz z 2020 r. poz. 288, 1492, 1517, 2275 i 2320) – tak jest w SWZ , zwanej dalej ustawą Pzp.

Ogłoszenie o zamówieniu dla inwestycji zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej: BZP) w dniu 27.04.2021 r. (Nr ogłoszenia: 2021/BZP 00041301/01).

SWZ został udostępniony na stronie internetowej Zamawiającego:
www.bip.pszczew.pl od dnia 27.04.2021 r.

Do upływu terminu składania ofert tj. do dnia 12.05.2021 r. godz. 12:00 na przedmiotowe zadanie zostały złożone 2 oferty.

Kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty były: cena oferty – 60%, okres gwarancji jakości i rękopmi za wady – 40%.

Zmawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert tj. 12.05.2021 r. podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania w wysokości 715.000 zł.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 12.05.2021 r. o godz. 14: 00. Informację z otwarcia ofert opublikowano w BIP Urzędu Gminy w Pszczewie w dn. 12.05.2021 r.

W toku postępowania:

- nie odrzucono żadnej oferty,
- przebieg postępowania przetargowego udokumentowano protokołem postępowania w trybie przetargu nieograniczonego.

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano ofertę nr 2: Renomex Sp. z o.o. Sp. j. z siedzibą w Dusznikach. Cena oferty brutto 519.511,41 zł, okres gwarancji - 60 miesięcy, którą na podstawie art. 274 ust. 1 Ustawy Pzp wezwano do złożenia podmiotowych środków dowodowych aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych (pismo znak: ZP.271.1.2021 z dn. 21.05.2021 r.). W dn. 24.05.2021 r., Wykonawca przesłał wymagane dokumenty.

Na podstawie art. 81 ust. 1 Ustawy Pzp zamawiający przekazał informacje o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP w dn. 13.05.2021 r. na Platformie e-Zamówienia.

Zawiadomienie o wyniku postępowania i wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane w dn. 27.05.2021 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej (e-mail) oraz opublikowane w BIP.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczono w BZP w dniu 14.06.2021 r. pod nr 2021/BZP 00082413/01.

Z przedłożonej dokumentacji postępowania przetargowego wynika, że Gmina Pszczew przeprowadziło przetarg z zastosowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 11 września 2019 r. roku Ustawy Pzp tj. w szczególności:

- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia wymagane art. 56 ust.4 ustawy,
- zamieszczono i przekazano do publikacji ogłoszenia wymagane przepisami ww. ustawy.

W dniu 07.06.2021 r. Gmina Pszczew zawarła umowę nr ZP.272.3.2021 z wybranym w postępowaniu przetargowym wykonawcą tj. Renomex Sp. z o.o. Sp. j. z siedzibą w Dusznikach na wykonanie **przebudowy drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie oraz przebudowy drogi – ul. Zamkowa w Pszczewie.**

Termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy ustalono do 150 dni od dnia podpisania umowy.

Strony ustaliły, że obowiązującą formą wynagrodzenia za przedmiot umowy jest wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 519.511,41 zł brutto w tym podatek VAT 23% w wysokości 97.144,41 zł.

Obszar kontroli dot. realizacji zamówień publicznych Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

3.2 Wyłonienie wykonawcy prowadzenia nadzoru inwestorskiego o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro.

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 120.262.2022 Wójta Gminy Pszczew z dnia 26.09.2022 r., w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130.000 zł netto.

Zgodnie z § 6 ust. 1 Regulaminu do zamówień nieprzekraczających wartości 20.000 zł netto nie stosuje się postanowień niniejszego Regulaminu z zastrzeżeniem § 4 ust. 1-3.

W dniu 11.06.2021 r. z firmą: Usługi Inżynierskie W. Prochera z siedzibą w Nowej Wiosce została zawarta umowa o pełnienie nadzoru inwestorskiego na realizacji zadania „Przebudowy drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie oraz przebudowy drogi – ul. Zamkowa w Pszczewie”. Za wykonanie przedmiotu umowy Zamawiający zobowiązał się zapłacić Inspektorowi Nadzoru wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 8.610,00 zł (brutto), Zgodnie z § 2 Umowy usługę inspektor nadzoru wykonywał będzie do czasu ostatecznego odbioru końcowego i rozliczenia finansowego zadania (przewidywany termin ostatecznego odbioru 150 dni od dnia 07.06.2021r.).

Zgodnie z § 5 ww. w ramach nadzór bezpośredni nadzór w branży drogowej będzie sprawowała osoba legitymująca uprawnieniami budowlanymi nr WBPP/N-139/90/ZG.

*Obszar kontroli dot. wyłonienia wykonawcy prowadzenia nadzoru inwestorskiego
Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.*

4. Realizacja inwestycji.

W dniu 10.08.2020 r. Gmina złożyła do Wojewody Lubuskiego wniosek o dofinansowanie w ramach RFRD na przebudowę drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników oraz przebudową skrzyżowania z drogą powiatową oraz przebudowy drogi – ul. Zamkowa w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników w ramach połączenia z drogą powiatową. Zgodnie z kosztorysem inwestorskim z sierpnia 2020 r. koszt zadania zaplanowano na 574.328,39 zł (netto), 706.423,92 (brutto). Koszty zadania po korekcie Wniosku wyniosły 720.723 zł. (brutto) w tym koszty kwalifikowane 498.037 zł (brutto) w tym tablice informacyjne i w części koszty nadzoru inwestorskiego.

W ramach kosztów kwalifikowalnych wykonano odcinek nr 1 tj. przebudowę drogi gminnej – ul. Batorego obejmującą jezdnię o szerokości 5 m i długości 89,5 mb z nawierzchni z brukowca, po obu stronach jezdni ułożony został chodnik o nawierzchni z kostki typu granit lubuski, wykonano zjazdy do posesji z brukowca oraz 2 spowolnienia ruchu. Ponadto Gmina z własnych środków (koszty niekwalifikowane) wykonała odcinek nr 2 tj. przebudowę drogi wewnętrznej - ul. Zamkowa w Pszczewie.

Kontrolę w obszarze realizacji inwestycji Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie.

5. Protokoły odbioru robót budowlanych.

Zgodnie z § 9 ust. 1 umowy nr: ZP.272.3.2021 z dn. 07.06.2021 r. zakończenie realizacji inwestycji ustalono do 150 dni od dnia podpisania umowy.

Jednocześnie zgodnie z § 13 ust. 10 ww. Umowy Wykonawca miał obowiązek pisemnego powiadomienia Zamawiającego o gotowości do odbioru końcowego. W dniu 02.11.2021 r. Wykonawca inwestycji zawiadomił o zakończeniu robót budowlanych na inwestycji.

W dniu 09.11.2021 r. dokonano odbioru końcowego, czynności udokumentowano Protokołem odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji bez uwag.

Obszar kontroli dotyczący odbioru inwestycji, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

6. Termin oddania zadania do użytkowania.

Zgodnie z Ustawą o RFRD Wnioskodawca zobowiązany jest w terminie 90 dni od dnia określonego w umowie oddać zadanie do użytkowania. Zgodnie z umową nr 56/35/25/2020, zmienionej aneksem nr 1 termin oddania zadania do użytkowania ustalono na styczeń 2022 r.

Zadanie nr 08/2121/A/36/35/79/2020 pn. „Przebudowa drogi gminnej – ul. Batorego w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników oraz przebudową skrzyżowania z drogą powiatową oraz przebudową drogi – ul. Zamkowa w Pszczewie w zakresie przebudowy jezdni wraz z budową chodników w ramach połączenia z drogą powiatową” nie wymagało zawiadomienia o zakończeniu budowy. Oświadczeniem jednostki z dnia 29.11.2021r. o oddaniu

objektu budowlanego do użytkowania złożonym przez Wójta Gminy Pszczew ww. inwestycja została oddana do użytkowania dn. 09.11.2021 r.

Obszar kontroli dotyczący oddania zadania do użytkowania, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

7. Przekazanie uchwały w sprawie zaliczenie do kategorii dróg publicznych.

Zgodnie z Ustawą o FDS w przypadku, gdy przedmiotem zadania, na które przekazano dofinansowanie, jest droga, która ma zostać zaliczona do kategorii dróg publicznych, właściwy organ jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany podjąć uchwałę w sprawie zaliczenia tej drogi do odpowiedniej kategorii w trybie określonym przepisami ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych, w terminie 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia rozliczenia dofinansowania zadania zgodnie z art. 29 ust. 2 oraz niezwłocznie przekazanie ww. uchwały Wojewodzie. Zakres inwestycji nie spowodował zmiany kategorii drogi.

Obszar kontroli dotyczący podjęcia uchwały w sprawie zaliczenie do kategorii dróg publicznych, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

8. Dokumentacja drogi - Książka drogi.

Kontroli poddano dokumentację ewidencyjną zadania. Zespół kontrolujący ustalił, że dla drogi gminnej założono książkę drogi:

- Nr ewidencyjny 004413F; ciąg drogi: ul. Pszczew - Borowy Młyn; lokalizacja: 0+000 – 6+150; długość w km 6150. Data założenia książki drogi: 05.05.2003 r.

Obszar kontroli dotyczący dokumentacji drogi, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

9. Rozliczenie finansowe zadania.

9.1 Prowadzenie wyodrębnionego rachunku bankowego (§ 3 ust. 9 Umowy).

Na potrzeby przekazania dofinansowania zadania został wyodrębniony rachunek bankowy w Lubuskim Banku Spółdzielczym Oddział w Międzyrzeczu.

9.2 Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z Funduszu (§ 8 ust.1 pkt. 2 Umowy).

Na podstawie wydruków z systemu finansowo – księgowego za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31, stwierdzono, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla tego zadania.

9.3 Wnioski o płatność.

W dniu 01.12.2021 r. Gmina złożyła wniosek o płatność końcową na kwotę dofinansowania 184,309,96 zł. Zgodnie z uwagami Wydziału Infrastruktury podlegał on korekcie z uwagi na błędy w wyliczeniach kwot: kosztów kwalifikowalnych, dofinansowania oraz % realizacji zadania. W dniu 15.12.2021 r. Gmina Pszczew złożyła korektę wniosku. Na ww. wniosku przez pracownika Wydziału Infrastruktury została dokonana korekta kwoty kosztów kwalifikowalnych poprzez zaokrąglenie do pełnych złotych. Zgodnie z klasyfikacją budżetową w dz. 600, rozdz., 60018, § 6350 w dniu 27.12.2021 r. na wskazane konto bankowe zostało przekazane dofinansowanie w kwocie 180.945,00 zł.

9.4 Zestawienie poniesionych kosztów na realizację inwestycji.

Zgodnie z rozliczeniem końcowym (korekta z dnia 22.03.2022 r.) wydatki na sfinansowanie zadania wyniosły łącznie **528.963,96 zł** w tym:

Lp.	Nr faktury/ data wystawienia	Kwota netto	Kwota brutto	Wartość wydatków kwalifikowal- nych	Wartość wydatków ze środków z RFRD	Data zapłaty
Umowa nr ZP.272.3.2021 z dn. 07.06.2021 r. wykonawcą zadania Renomex Sp. z o. o. Sp. J. z siedzibą w Dusznikach - kwota brutto 519.511,41 zł w tym koszt kwalifikowalny – 355.163,24 zł (brutto).						
1	2/11/2021 z dn. 09.11.2021 r.	422.367,00	519.511,41	355.163,24	177.202,45	22.11.2021 r.
RAZEM		422.367,00	519.511,41	355.163,24	177.202,45	
Umowa z dn. 11.06.2021 r. na pełnienie nadzoru inwestorskiego kwota brutto 8.610,00 w tym koszt kwalifikowalny – 5.885,79 zł (brutto).						
2	41/2021 z dn. 09.11.2021 r.	7.000,00	8.610,00	5.885,79	2.900,00	22.11.2022 r.
RAZEM		7.000,00	8.610,00	5.885,79	2.900,00	
Koszt dot. tablicy – kwota brutto 1.685,10 zł w tym koszt kwalifikowalny – 842,55,00 zł (brutto).						
3	FAS/5/11/20 21 z dn. 02.11.2021 r.	1.370,00 – 685,00 za sztukę	1.685,10 – 842,55 za sztukę	842,55	842,55	04.11.2021 r.
RAZEM		685,00	842,55	842,55	842,55	
RAZEM		430.052,00	528.963,96	361.891,58	180.945,00	

Obszar kontroli dotyczący rozliczenia finansowego zadania, Zespół Kontrolujący ocenia pozytywnie.

10. Kontrola w miejscu realizacji inwestycji.

W dniu 29 maja 2024 r. w miejscu realizacji inwestycji, Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zadania na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji przedstawionej przez jednostkę.

Na miejscu realizacji zadania, Zespół Kontrolujący potwierdził dopełnienie przez jednostkę warunków promocyjnych zawartych w umowie o dofinansowanie tj. umieszczono tablice informacyjne zgodnie z zapisami art. 38 UoFDS. Ponadto na miejscu realizacji inwestycji sporządzono Protokół z oględzin oraz dokumentację fotograficzną, które stanowią akta kontroli.

11. Ocena kontrolowanej działalności.

W wyniku kontroli zadanie należy ocenić, jako zrealizowane prawidłowo. Kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Pouczenie :

Zgodnie z przepisami Art. 48 Ustawy z dnia 15.07.2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r, poz. 224), od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Marek Cebula

/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/